

DODATKOWE INFORMACJE ORAZ OBJAŚNIENIA

I

1 Szczegółowy zakres zmian stanu głównych składników aktywów trwałych

a) Wartości niematerialne i prawne

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2023			19 275,30		19 275,30
Przychody			4 806,51		4 806,51
Zakupy					
Nieodpłatne przejęcie środków trwałych					
Przemieszczenia					
Pozostałe przychody					
Sprzedaż					
Rozchody					
Przemieszczenia					
Darowizny					
Różnice inwentaryzacyjne środków trwałych					
Pozostałe rozchody			(17 287,80)		(17 287,80)
B.Z. 31.12.2023			6 794,01		6 794,01

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Umorzenie					
B.O. 01.01.2023			(19 275,30)		(19 275,30)
Amortyzacja			(4 806,51)		(4 806,51)
Przemieszczenia					
Sprzedaż					
Likwidacja			17 287,80		17 287,80
Straty losowe					
Darowizny					
Różnice inwentaryzacyjne środków trwałych					
Pozostałe rozchody					
B.Z. 31.12.2023			(6 794,01)		(6 794,01)

Wartość netto

B.O. 01.01.2023

B.Z. 31.12.2023

b) Rzeczowe aktywa trwałe

	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2023			439 006,95		1 304,87
Przychody					
Zakupy					
Przemieszczenia					
Aktualizacja wyceny środków trwałych (art. 31)					
Pozostałe przychody					
Rozchody					
Sprzedaż			(18 128,65)		
Likwidacja					
Straty losowe					
Pozostałe rozchody					
B.Z. 31.12.2023			420 878,30		1 304,87

	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
--	-------------------------	-------------------------------------	------------------------------

Wartość brutto			
B.O. 01.01.2023			440 311,82
Przychody			
Zakupy			
Przyjęcie środków trwałych w leasing finansowy			
Ujawnienie środków trwałych			
Aktualizacja wyceny środków trwałych (art. 31)			
Pozostałe przychody			
Rozchody			
Sprzedaż			(18 128,65)
Likwidacja			
Straty losowe			
Przemieszczenia			
Darowizny			
Pozostałe rozchody			
B.Z. 31.12.2023			422 183,17

	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe
Umorzenie					
B.O. 01.01.2023			(439 006,95)		(1 304,87)
Amortyzacja					
Aktualizacja wyceny środków trwałych (art. 31)					
Przemieszczenia					
Sprzedaż			18 128,65		
Likwidacja					
Straty losowe					
Darowizny					
Różnice inwentaryzacyjne środków trwałych					
Pozostałe rozchody					
B.Z. 31.12.2023			(420 878,30)		(1 304,87)
Wartość netto					
B.O. 01.01.2023					
B.Z. 31.12.2023					

	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Zmniejszenia			
B.O. 01.01.2023			(440 311,82)
Amortyzacja			
Amortyzacja środków trwałych przyjętych w leasing finansowy			
Przemieszczenia			
Sprzedaż			18 128,65
Likwidacja			
Straty losowe			
Darowizny			
Pozostałe rozchody			
B.Z. 31.12.2023			(422 183,17)
Wartość netto			
B.O. 01.01.2023			
B.Z. 31.12.2023			

c) Inwestycje długoterminowe nie występują

d) Pozostałe aktywa trwałe

	Należności długoterminowe od jednostek powiązanych	Należności długoterminowe od pozostałych jednostek	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Inne rozliczenia międzyokresowe	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2023			1 024,00		1 024,00
Zwiększenia					
Przychody Przemieszczenia					
Pozostałe przychody					
Zmniejszenia			(1 024,00)		(1 024,00)
Rozchody Przemieszczenia					
Darowizny					
Pozostałe rozchody					
B.Z. 31.12.2023					
Wartość netto					
B.O. 01.01.2023			1 024,00		1 024,00
B.Z. 31.12.2023					

2 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych nie występują

3 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy nie występują

4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość nie występuje

5 Nieamortyzowane i nieumarzane środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu:

	01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2023
Grunty				
Nieruchomości	230 400,00	21 600,00		252 000,00
Urządzenia techniczne i maszyny	26 880,00			26 880,00
Środki transportu (leasing operacyjny)	217 499,55			217 499,55
Inne środki trwale				
Razem	474 779,55	21 600,00		496 379,55

6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw

Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji

7 Należności i ich aktualizacja

a) Odpisy aktualizujące wartość należności

Należności wykazane zostały w bilansie w wartości netto tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące wartość należności.

W 2023 roku Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość należności.

Utworzony odpis w 2020 r. dotyczył należności z tyt. dostaw towarów i usług od podmiotu dla którego postępowanie upadłościowe nadal jest w toku.

	2023-12-31	2022-12-31
Stan rezerw na początek okresu	4 920,00	4 920,00
Zwiększenia:		
Rozwiązanie		
Stan na koniec okresu	4 920,00	4 920,00

b) Struktura czasowa należności z tytułu dostaw i usług według daty powstania od jednostek powiązanych

	2023-12-31	2022-12-31
Do 1 miesiąca		58 425,00
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		89 001,65
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
Powyżej 1 roku		
Stan należności brutto		147 426,65
Utworzone odpisy aktualizujące		
Stan należności netto		147 426,65

c) Struktura czasowa należności z tytułu dostaw i usług według daty powstania od jednostek niepowiązanych

	2023-12-31	2022-12-31
Do 1 miesiąca	139 798,01	103 425,14
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 300,00	65 560,23
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
Powyżej 1 roku	4 920,00	4 920,00
Stan należności brutto	146 018,01	173 905,37
Utworzone odpisy aktualizujące	(4 920,00)	(4 920,00)
Stan należności netto	141 098,01	168 985,37

d) Należności dochodzone na drodze sądowej nie wystąpiły

Struktura własności kapitału podstawowego

Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2023 r. przedstawia się następująco:

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość udziałów	Udziały (%)
wartość 1 udziału wynosi :		500 zł	
UNITY S.A.	400	200 000,00 zł	100,00%
	400	200 000,00 zł	100,00%

Kapitały (fundusze) zapasowe, rezerwowe oraz z aktualizacji wyceny

Treść	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Razem kapitały
Stan na początek roku		114 424,57		114 424,57
Zwiększenia				
a) z zysku				
b) aport				
c) dopłaty udziałowców				
razem				
Zmniejszenia				
a) pokrycie strat				
b) dywidendy		(47 361,63)		(47 361,63)
c) inne zmniejszenia				
razem				
Stan na koniec roku		67 062,94		67 062,94

Podział zysku / pokrycie straty

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć osiągnięty zysk netto na wypłatę dywidendy.

Rezerwy nie wystąpiły

Podział zobowiązań wg pozycji bilansu

Zobowiązania długoterminowe nie występują

Struktura czasowa zobowiązań krótkoterminowych

Wobec pozostałych jednostek

	kredyty i pożyczki	z tytułu dostaw i usług	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	inne	Razem
B.Z. 31.12.2022		18 942,79		39 405,13	31 843,38	90 191,30
do 1 roku		9 515,30		54 983,85	18 912,33	83 411,48
od 1 do 3 lat						
od 3 do 5 lat						
powyżej 5 lat						
B.Z. 31.12.2023		9 515,30		54 983,85	18 912,33	83 411,48

Wobec jednostek powiązanych

	z tytułu dostaw i usług	kredytów i pożyczek	emisji dłużnych papierów wartościowych	inne	Razem
B.Z. 31.12.2022	62 411,03				62 411,03
do 1 roku	87 636,34			2 667,89	90 304,23
od 1 do 3 lat					
od 3 do 5 lat					
powyżej 5 lat					
B.Z. 31.12.2023	87 636,34			2 667,89	90 304,23

13 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie występują

14 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe w jednostce

a) Czynne rozliczenia międzyokresowe

	2023-12-31	2022-12-31
Ubezpieczenia (opłacone z góry na następny rok)	6 198,55	5 507,58
Prenumeraty		
Pozostałe		3 211,51
Razem	6 198,55	8 719,09

b) Bierne rozliczenia międzyokresowe w jednostce

	2023-12-31	2022-12-31
Stan na początek okresu	7 286,66	7 286,66
Zwiększenia:		
a) bierne rozliczenia międzyokresowe	8 008,48	1 279,13
b) przychody przyszłych okresów		
Wykorzystanie	(7 286,66)	(7 286,66)
Rozwiązanie		
Stan na koniec okresu	8 008,48	1 279,13

15 Powiązania między pozycjami bilansu, w przypadku gdy składnik aktywów i pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu nie występują

16 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazywane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki nie występują

17 Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej nie występują

18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31.12.2023

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT wynosił 0 zł.

II

1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

	2023-12-31	2022-12-31
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	1 877 979,96	2 467 827,84
Eksport	15 600,00	15 600,00
<i>w tym do państw UE</i>		
	1 893 579,96	2 483 427,84
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	2 152,35	863,78
Eksport		
	2 152,35	863,78
	1 895 732,31	2 484 291,62

a) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu umów o długotrwałe usługi nie występują

2 Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

3 Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych nie występują

4 Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie występują

5 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej

W roku 2023 r. jednostka prowadziła działalność w zakresie zgodnym z planowanym na rok obrotowy.

W roku 2024 nie przewiduje się zmniejszenia zakresu działania spółki.

6. **Podatek dochodowy od osób prawnych**

a) **Podatek dochodowy bieżący**

	<u>01.01.2023</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>01.01.2022</u>	<u>31.12.2022</u>
Wynik finansowy brutto		385 519,68		417 731,37
Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu				
Odsetki od zobowiązań budżetowych		585,00		1 650,00
Koszty finansowe nkup		(0,56)		(5,08)
Składki na ub.społeczne opl. przez pracodawcę				6 642,52
Podatki i opłaty nkup				0,25
Usługi, materiały nkup		10 997,94		12 975,40
Wynagrodzenia nkup				4 732,00
Świadczenia na rzecz pracowników		233,92		277,95
Podatek VAT nie podlegający odliczeniu		1 797,36		1 617,01
Ubezpieczenia		165,02		333,90
Przejazdy		1 882,55		75,16
Spisane saldo		20,00		
Koszty reprezentacji		1 339,26		
		<u>17 020,49 zł</u>		<u>28 299,11 zł</u>
Przychody nie zaliczane do podlegających opodatkowaniu				
Korekta sprzedaży rabat za obrót 2022				36 024,48
Korekta sprzedaży rabat za obrót 2023		35 430,48		
Przychody finansowe np.		1,83		
		<u>35 428,65</u>		<u>36 024,48</u>
Inne zmiany podstawy opodatkowania				
Włączenie przychodów				
Korekta sprzedaży rabat za obrót 2022				(25 204,32)
Korekta sprzedaży rabat za obrót 2023		(36 024,48)		
		<u>(36 024,48)</u>		<u>(25 204,32)</u>
Koszty roku poprzedniego				
Wynagrodzenia		4 732,00		28 911,00
Składki ZUS		6 642,52		24 365,64
		<u>11 374,52</u>		<u>53 276,64</u>
Strata podatkowa / Dochód do opodatkowania		<u>390 569,82</u>		<u>403 574,00</u>
Podatek dochodowy bieżący (stawka 9%)		<u>35 151,00</u>		<u>36 322,00</u>

b) **Podatek dochodowy odroczoney**

	<u>01.01.2023</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>01.01.2022</u>	<u>31.12.2022</u>
Ujemne różnice przejściowe				
Odroczone wynagrodzenia				4 732,00
Składki na ubezpieczenia społeczne				6 643,00
				<u>11 375,00</u>
Dodatnie różnice przejściowe				
Podatek dochodowy odroczoney				<u>(1 024,00)</u>

7 **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz na własne potrzeby**

W roku 2023 jednostka nie wytwarzała środków trwałych w budowie oraz na własne potrzeby.

8 **Odsetki i różnice kursowe wliczone do cen nabycia towarów lub kosztu wytworzenia produktów nie występują**

9 **Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

W roku bieżącym jednostka poniosła nakłady na własne aktywa trwałe w wysokości 4 806,51 zł.

Nakłady na ochronę środowiska wyniosły 0 zł.

W roku następnym jednostka zamierza ponieść nakłady na aktywa trwałe i ochronę środowiska w wysokości porównywalnej do roku bieżącego.

10 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub występujące incydentalnie nie występują

11 Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych

W 2023 roku Spółka nie prowadziła prac badawczych i rozwojowych.

12 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym oraz kwota opłaty za marnowanie żywności nie występuje

III

Wycena pozycji bilansu i rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych

Wyrażone pozycje w walutach obcych w sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły

IV

1 Struktura środków pieniężnych

	2023-12-31	2022-12-31
Środki pieniężne w kasie	1 822,20	4 465,33
Środki pieniężne w banku	647 698,93	514 576,46
Inne środki pieniężne		747,50
Środki pieniężne na rachunku VAT		
	649 521,13	519 789,29

V

1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki nie wystąpiły

2 Transakcje na warunkach innych niż rynkowe nie wystąpiły

3 Zatrudnienie

	Przeciętne zatrudnienie w roku:	
	2023	2022
Przeciętny stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty	4,38	7,29
w tym pracownicy umysłowi	4,38	7,29

4 Informacje o wynagrodzeniach osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących

W okresie sprawozdawczym wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających wyniosło 65 580,00 zł. Spółka nie posiada organów nadzorujących.

5 Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących nie występują

6 Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej

Jednostka nie jest zobowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok na podstawie art. 64 ustawy o rachunkowości. W 2023 r. jednostka nie poniosła wydatków związanych z doradztwem podatkowym i innymi usługami atestacyjnymi.

VI

1 Informacje o zdarzeniach dotyczących lat poprzednich

W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat poprzednich.

2 Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki nie wystąpiły.

3 Informacja o zmianach polityki rachunkowości

W 2023 r. nie wystąpiły zmiany zasad (polityki rachunkowości), które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

VII

1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

W 2023 roku jednostka nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć. Nie planuje również ich prowadzenia w roku 2024.

2 Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Jednostki powiązane	Sprzedaż	Zakupy	Wyplata dywidendy
Unity SA	141 471,35	578.374,61	425 000,00

3 Udziały w spółkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym - nie dotyczy

4 Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2023 r. sporządza jednostka dominująca z powodu przekroczenia w 2022 r. i 2023 r., łącznie z danymi jednostek zależnych, dwóch wielkości progowych wynikających z art. 56 ust.1 ustawy o rachunkowości tj. sumy aktywów bilansu i przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów.

5 Informacje o jednostce dominującej

Jednostką dominującą jest Unity SA z siedzibą we Wrocławiu.

6 Informacje o jednostkach, których spółka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową - nie występuje

VIII

Informacja o połączeniu spółek

W roku 2023 nie wystąpiło połączenie spółek

IX

Niepewność co do kontynuowania działania.

Sprawozdanie finansowe Spółki za okres 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie nie krótszym niż kolejne 12 miesięcy od dnia bilansowego. Istnieje jednak niepewność co do sytuacji gospodarczej w kraju i na świecie, co spowodowane jest nadal trwającym konfliktem zbrojnym za wschodnią granicą Polski (Ukrainie). W związku z tym Kierownictwo na bieżąco monitoruje potencjalny wpływ obecnej sytuacji na jednostkę i podejmuje działania zapewniające ograniczenie ryzyk.

X

Inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Na dzień bilansowy kontynuowana jest umowa leasingu operacyjnego zawarta w 2019 r., której okres obowiązywania nie przekracza 5 lat.

Zobowiązania z tyt. leasingu operacyjnego na dzień 31.12.2023 r.

Oplaty leasingowe	do 1 roku	od 1 do 5 lat	powyżej 5 lat
B.Z. 31.12.2021	45 467,92 zł	102 183,71 zł	
B.Z. 31.12.2022	26 070,96 zł	76 112,77 zł	
B.Z. 31.12.2023	76 112,77 zł	0 zł.	